



Provincia di Padova
AREA GESTIONE DELLE RISORSE
SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

Proposta n. 3210 del 2026

Determina n. 1308 del 12/10/2026

Oggetto: PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA 2026 - AGGIORNAMENTO DATI 3' TRIMESTRE 2026.

IL DIRIGENTE

PREMESSO che la nuova disciplina prevista dall'art. 6, c. 1, del Decreto Legge n. 155 del 19 ottobre 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (milestone M1C1-72 bis PNRR, Riforma 1.11), dispone l'obbligo per gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria (di cui all'art.1, c. 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165) di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un Piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

CONSIDERATO che con Decreto n. 21 del 20/02/2026 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa della Provincia di Padova relativo all'esercizio finanziario 2026;

DATO ATTO che il suddetto Piano annuale è stato redatto sulla base del modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato sul sito ARCONET per gli enti territoriali e per i loro enti strumentali, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che adottano la contabilità finanziaria;

CONSIDERATO che, al fine di garantire l'efficacia del monitoraggio dei flussi di cassa nel corso dell'esercizio, gli Enti sono tenuti a verificare trimestralmente le previsioni aggiornando il Piano anche con i risultati conseguiti nel trimestre trascorso e darne comunicazione all'organo esecutivo;

RICHIAMATA le determine:

Determ. n. 1308 del 12/10/2026
pag.1/ 2

- n. 462 del 15/04/2026 di aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati Siope effettivi del **primo** trimestre 2026;
- n. 954 del 24/07/2026 di aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati Siope effettivi del **secondo** trimestre 2026;

RITENUTO, pertanto, di procedere all'aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi del terzo trimestre 2026, come da prospetto allegato A) del presente atto; nel secondo trimestre sono stati effettuati incassi per complessivi € 132.190.507,45 e pagamenti per complessivi € 157.705.510,55, con un saldo di cassa finale al 30/09/2026 di € 76.403.070,60;

RICHIAMATI:

- la delibera del Consiglio Provinciale n. 34 del 18/12/2025 di approvazione del Bilancio di Previsione 2026-2028;
- il Decreto del Presidente n. 171 del 22/12/2025 di approvazione del Piano esecutivo di gestione per l'anno 2026-2028;
- il Decreto del Presidente n. 12 di reg. 06/02/2026, con cui viene approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2026-2028;
- il Decreto del Presidente n. 146 del 24/09/2026 di conferimento incarichi dirigenziali;

VISTO, il parere prot. n. 70495/26 del 07/10/2026 espresso ai sensi dell'art. 6 della Legge n. 241/1990, dal Responsabile del procedimento sulla presente proposta di determinazione che attesta, ai fini istruttori, la sussistenza delle condizioni di ammissibilità, dei requisiti di legittimazione e dei presupposti che rilevano per l'adozione della stessa;

DETERMINA

- di procedere all'aggiornamento del piano dei flussi di cassa con i dati SIOPE relativi agli incassi e pagamenti effettivi del terzo trimestre 2026, come da prospetto allegato A) al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale;
- di dare comunicazione del presente atto all'organo esecutivo ed al collegio dei revisori.

Sottoscritto dal Dirigente
(SARTORE CARLO)
con firma digitale



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	incassi effettivi	Dati Siope 2024	incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	106.245.391,68	101.918.073,70						
	di cui con vincolo di cassa		0,00						
E.1.01.01.39.000	Imposta sulle assicurazioni RC auto	8.991.444,89	7.969.494,56	18.443.318,82	21.776.567,20	28.485.891,79	32.561.957,81	38.685.159,94	49.311.979,78
E.1.01.01.40.000	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	8.539.640,63	7.886.694,52	16.611.026,76	17.063.870,79	24.097.631,62	24.583.827,73	32.831.878,76	37.378.094,34
E.1.01.01.52.000	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.59.000	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.01.60.000	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	1.788.894,20	1.530.573,54	4.027.271,82	3.247.838,56	5.782.059,87	4.830.977,49	8.169.862,87	7.992.761,70
E.1.01.04.07.000	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.01.04.98.000	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	8.617,44	0,00	11.489,94	0,00	11.489,94	0,00	17.240,72	10.000,00
E.1.03.01.01.000	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.328.597,16	17.386.762,62	39.093.107,34	42.088.276,55	58.377.073,22	61.976.763,03	79.704.142,29	94.692.835,82
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	7.795.370,24	931.712,00	19.118.691,37	17.720.373,29	19.118.691,37	17.866.570,09	20.625.933,61	0,00
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	9.957.187,49	4.249.435,71	10.644.848,68	13.828.546,16	19.905.764,03	23.843.886,61	25.034.177,72	0,00
	Trasferimenti correnti da altri	157.914,24	268.256,11	308.961,69	215.474,83	365.812,93	603.079,50	536.671,66	49.178.382,14
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	17.910.471,97	5.449.403,82	30.072.501,74	31.764.394,28	39.390.268,33	42.313.536,20	46.196.782,99	49.178.382,14
E.3.01.02.01.000	Entrate dalla vendita di servizi	129.036,99	120.567,18	266.462,55	2.284.453,10	357.073,35	380.016,86	449.871,62	432.252,50
E.3.01.03.01.000	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento	140.956,06	126.821,80	555.819,06	570.446,05	640.196,03	751.964,66	1.067.751,73	1.304.591,07
E.3.01.03.02.000	Fitti, noleggi e locazioni	494.876,18	144.094,13	1.130.902,76	1.154.256,53	1.655.841,63	1.631.451,49	2.770.744,46	2.471.132,16
E.3.02.02.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	170.162,51	183.720,29	491.088,82	200.778,10	1.086.812,69	553.347,11	1.393.005,14	810.100,00
E.3.02.02.02.000	Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	0,00	154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.02.03.01.000	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a	99.882,67		188.178,73	2.438,24	250.063,39		350.893,86	292.840,53



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
	carico delle imprese		66.417,55		166.116,90		259.665,36		
E.3.03.03.03.000	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	13,42	7,52	13,42	7,52	13,42	7,52	13,42	100,00
E.3.03.03.04.000	Interessi attivi da depositi bancari o postali	45.226,57	12.744,98	45.226,57	12.744,98	45.281,82	12.744,98	84.796,97	10.000,00
E.3.04.02.03.000	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.01.01.000	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00	2.046,00	0,00	2.046,00	0,00	2.046,00	0,00	0,00
E.3.05.02.01.000	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	235.839,37	0,00	235.839,37	49.454,54	235.839,37	53.038,84	295.500,55	417.025,47
E.3.05.02.03.000	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.99.02.000	Fondi incentivanti il personale (art. 113 del d.lgs. 50/2016)	95.350,15	119.234,11	149.618,66	158.651,66	181.275,78	232.615,58	224.687,22	608.258,44
E.3.05.99.99.000	Altre entrate correnti n.a.c.	109.400,94	127.581,28	348.298,43	263.536,38	656.802,00	594.540,26	842.253,63	1.098.488,20
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.520.744,86	903.388,84	3.411.448,37	2.860.352,16	5.109.199,48	4.471.438,66	7.479.518,60	7.444.788,37
E.4.02.01.01.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	137.463,57	69.945,83	4.009.304,24	530.473,23	5.038.626,13	3.964.392,42	5.420.626,13	6.449.591,78
E.4.02.01.02.000	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	7.142,50	0,00	85.278,04	125.000,00	85.278,04	396.369,13	117.797,30	35.000,00
E.4.02.03.03.000	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.01.02.000	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.10.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.10.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali	0,00	27.616,14	0,00	5.128.383,59	242.680,68	5.128.383,59	242.680,68	11.024.300,88
E.4.03.12.99.000	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	148.174,00	0,00	148.174,00	0,00	148.174,00	6.318,92	148.174,00	0,00
E.4.03.13.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.14.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.04.01.05.000	Alienazione di attrezzature	0,00	0,00	7.001,00	0,00	7.001,00	0,00	7.001,00	0,00



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.4.04.01.08.000	Alienazione di Beni immobili	18.851,70	358.750,00	18.851,70	413.750,00	66.318,70	855.850,00	67.186,70	3.073.000,00
E.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Entrate in conto capitale	311.631,77	456.311,97	4.268.608,98	6.203.925,74	5.588.078,55	10.351.314,06	6.003.465,81	20.581.892,66
E.5.01.01.03.000	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.03.03.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.08.99.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.03.11.02.000	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.04.07.01.000	Prelievi da depositi bancari	0,00	934.117,61	380.417,00	1.088.883,97	886.775,34	1.088.883,97	886.775,34	0,00
E.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	934.117,61	380.417,00	1.088.883,97	886.775,34	1.088.883,97	886.775,34	0,00
E.6.01.02.01.000	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.03.01.04.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	2.121.593,64	0,00
E.6.00.00.00.000	Totale titolo 6 - Accensione Prestiti	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	2.121.593,64	0,00
E.9.01.01.01.000	Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	304.467,68	1.060,00	313.622,84	1.060,00	317.194,51	4.660,00	105.688,00
E.9.01.02.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	312.904,80	198.450,41	634.374,10	805.446,86	917.534,45	984.854,93	1.328.828,98	1.536.630,36
E.9.01.02.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	102.045,98	126.727,91	205.256,85	458.044,59	365.790,75	672.520,35	512.240,77	959.930,24
E.9.01.02.99.000	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	17.833,56	11.839,46	36.077,44	35.163,02	53.045,81	55.093,15	69.378,17	147.760,58
E.9.01.03.01.000	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	84.975,26	123.020,28	101.999,99	232.425,62	135.658,33	305.736,99	178.249,66	384.573,24
E.9.01.03.02.000	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	975,96	107,32	1.139,21
E.9.01.99.03.000	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.999,00	130.000,00
E.9.01.99.99.000	Altre entrate per partite di giro diverse	4.364.859,02	2.073.969,69	6.323.216,96	4.649.874,75	9.591.893,72	9.280.428,72	17.915.593,09	13.225.872,91
E.9.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	7.660,00	7.000,00	51.160,00	7.000,00	51.160,00	7.000,00	51.493,50	31.300,00



PROVINCIA DI PADOVA

Esercizio 2026

4 di 10

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Incassi effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
E.9.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	13.256,12	2.021,37	37.577,41	27.148,08	44.810,67	32.285,72	93.167,50	50.000,00
E.9.02.99.99.000	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Totale titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.903.534,74	2.847.496,80	7.390.722,75	6.528.725,76	11.160.953,73	11.656.090,33	20.184.717,99	16.572.894,54
E.0.00.00.99.999	Carte contabili		192.975,99		932.231,53		332.481,20		
TOTALE RISCOSSIONI		44.189.906,49	28.170.457,65	84.831.732,17	91.466.789,99	120.727.274,64	132.190.507,45	162.576.996,66	188.470.793,53
di cui riscossioni con vincolo di cassa			0,00		153.766,36		0,00		1.347.658,08
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		150.435.298,17	130.088.531,35	191.077.123,85	193.384.863,69	226.972.666,32	237.604.281,45	268.822.388,34	290.388.867,23
di cui con vincolo di cassa			0,00		153.766,36		153.766,36		1.347.658,08



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.01.01.01.000	Retribuzioni in denaro	1.606.539,66	1.257.998,54	3.240.483,19	4.633.267,21	5.334.304,74	6.713.147,80	7.437.540,51	11.511.808,93
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	55.591,43	42.695,92	90.734,72	30.612,36	122.319,49	151.191,25	169.026,48	371.237,49
U.1.01.02.01.000	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	606.089,16	714.440,56	1.054.414,06	1.445.941,78	1.626.409,85	2.045.438,71	2.082.152,76	3.173.847,01
U.1.01.02.02.000	Altri contributi sociali	0,00	0,00	0,00	6.956,96	0,00	10.500,31	0,00	8.000,00
U.1.02.01.01.000	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	156.487,86	187.542,89	282.509,19	400.274,16	448.062,09	579.500,40	577.367,05	843.950,63
U.1.02.01.02.000	Imposta di registro e di bollo	3.703,71	9.467,58	8.521,38	23.882,19	32.059,60	29.803,79	43.334,90	59.124,32
U.1.02.01.03.000	Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.02.01.06.000	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	26.315,26	26.747,82	28.103,38	28.548,95	54.422,73	55.763,18	78.944,73	106.607,03
U.1.02.01.07.000	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	2.069,82	1.679,45	24.147,49	4.831,78	51.752,89	69.057,03	113.297,32
U.1.02.01.09.000	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	6.446,07	4.633,24	7.438,27	5.598,84	8.697,85	6.703,47	8.697,85	12.107,74
U.1.02.01.12.000	Imposta Municipale Propria	0,00	0,00	130.737,00	133.886,00	130.737,00	133.886,00	261.474,00	265.000,00
U.1.02.01.13.000	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.02.01.99.000	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	7.953,53	20.683,56	8.779,18	203.161,52	246.684,09	381.885,95	440.064,33	666.265,96
U.1.03.01.01.000	Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	624,00	90,00	712,70	7.325,10	8.633,10	7.576,40	12.841,50
U.1.03.01.02.000	Altri beni di consumo	52.631,53	84.831,15	107.878,34	147.534,17	166.182,52	177.320,53	210.382,95	435.975,29
U.1.03.01.03.000	Flora e Fauna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.01.04.000	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	59,63	5.011,72	5.025,60	10.680,41	6.210,09	12.410,63	7.829,80	49.303,53
U.1.03.02.01.000	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	56.572,62	24.415,14	66.356,31	69.923,26	71.062,81	85.200,52	118.746,13	219.517,02
U.1.03.02.02.000	Organizzazione eventi, pubblicita' e servizi per trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.03.02.03.000	Aggi di riscossione	4.904,81	188.541,51	31.146,93	211.304,04	49.292,81	211.304,04	51.904,81	354.084,85
U.1.03.02.04.000	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	1.778,00	7.194,00	3.459,20	23.975,91	6.401,20	34.662,01	10.049,72	60.952,40



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	2.780.104,20	2.058.551,99	5.516.495,23	5.690.094,15	6.598.703,17	6.749.822,35	7.789.988,99	10.774.690,31
U.1.03.02.07.000	Utilizzo di beni di terzi	673.516,26	668.728,31	1.000.576,36	1.115.751,18	1.888.933,19	1.853.157,35	2.396.200,29	2.800.221,11
U.1.03.02.09.000	Manutenzione ordinaria e riparazioni	884.751,16	977.506,56	1.763.906,56	2.609.386,10	2.260.721,50	3.368.752,50	2.881.289,02	8.251.454,36
U.1.03.02.11.000	Prestazioni professionali e specialistiche	238.944,09	631.821,00	333.733,87	1.038.159,48	514.968,83	1.481.280,89	826.027,83	4.429.292,03
U.1.03.02.12.000	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	41.990,94	19.917,67	84.860,84	50.036,33	129.598,36	66.854,10	162.535,16	214.530,86
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	135.776,93	40.042,49	216.597,59	91.512,57	291.313,44	128.582,38	420.989,95	394.244,61
U.1.03.02.15.000	Contratti di servizio pubblico	5.276.838,80	3.453.206,47	12.625.681,94	9.208.055,19	18.700.027,15	15.357.223,90	24.553.637,44	36.821.624,43
U.1.03.02.16.000	Servizi amministrativi	14.931,11	24.541,65	25.328,00	170.263,60	29.069,40	99.846,33	45.442,38	140.711,22
U.1.03.02.17.000	Servizi finanziari	2.600,88	422,47	2.740,59	8.625,40	3.537,05	9.148,37	7.968,69	6.253,10
U.1.03.02.19.000	Servizi informatici e di telecomunicazioni	549.394,13	468.366,42	781.826,49	1.237.263,46	1.292.103,40	1.196.334,80	1.534.913,16	3.042.685,63
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	212.641,08	429.154,95	352.138,68	339.763,85	446.794,64	785.299,56	707.864,92	1.839.503,38
U.1.04.01.01.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	1.180.520,80	7.449.044,59	38.230.843,83	54.575.726,57	38.664.781,08	55.035.867,53	39.837.057,90	60.477.088,28
U.1.04.01.02.000	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	196.531,77	145.165,30	278.017,85	210.700,27	453.794,16	470.899,33	613.448,30	967.126,95
U.1.04.02.02.000	Interventi assistenziali	0,00	26.217,08	0,00	26.217,08	0,00	26.217,08	19.861,20	20.622,64
U.1.04.02.03.000	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	900,00	1.325,00	900,00	4.725,00	900,00	6.300,00	2.340,00	13.086,78
U.1.04.02.05.000	Altri trasferimenti a famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.03.01.000	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.03.02.000	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.03.99.000	Trasferimenti correnti a altre imprese	2.337.000,35	7.613.951,12	7.613.951,12	7.667.901,12	5.904.241,97	7.691.375,72	6.025.611,97	273.720,03
U.1.04.04.01.000	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.05.04.000	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.04.05.99.000	Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.1.07.02.01.000	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica	592.051,21	56.217,11	872.886,07	431.514,13	2.190.231,18	1.395.921,47	3.648.957,09	2.842.168,77
U.1.07.05.04.000	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	1.972,78	0,00	2.321,22	304,88	828.781,18	631.842,59	1.606.326,86	1.055.000,00
U.1.09.01.01.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	16.377,96	0,00	16.377,96		39.562,86	17.016,48	39.562,86	92.298,35
U.1.09.02.01.000	Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente	4.664,44	910,11	4.884,44	4.082,11	5.034,44	23.376,29	29.018,35	26.693,91
U.1.09.99.01.000	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.09.99.04.000	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	1.000,00
U.1.09.99.07.000	Rimborsi di parte corrente a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.250,32
U.1.10.01.04.000	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	267.000,00
U.1.10.01.99.000	Altri fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756.213,00
U.1.10.04.99.000	Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.884,45	127,50	314.854,53	191.362,90	321.308,49	197.627,87	322.970,59	395.194,90
U.1.10.05.03.000	Spese per indennizzi	0,00	0,00	5.660,26	0,00	5.660,26	0,00	5.660,26	0,00
U.1.10.05.04.000	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	17.733.466,61	26.642.115,24	73.402.230,48	92.071.853,32	88.885.069,50	107.281.851,47	105.051.822,66	154.566.595,99
U.2.02.01.01.000	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	9.633,18	0,00	198.491,26	0,00	268.497,58	122.549,73	310.797,58	80.378,28
U.2.02.01.03.000	Mobili e arredi	103.144,90	0,00	135.089,76	9.802,70	227.190,00	127.822,32	227.190,00	151.349,80
U.2.02.01.05.000	Attrezzature	4.082,22	0,00	4.082,22	106.162,45	291.628,00	108.846,45	418.181,26	30.000,00
U.2.02.01.07.000	Hardware	116.554,53	43.113,85	116.554,53	43.113,85	119.055,53	132.805,81	161.494,36	821.938,10
U.2.02.01.09.000	Beni immobili	8.282.832,69	7.484.534,09	12.677.594,95	13.375.241,36	23.181.265,05	25.703.705,05	33.454.635,67	64.541.974,19
U.2.02.01.10.000	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	34.125,38	0,00	1.065.095,11	0,00	662.527,43	0,00	0,00



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.2.02.01.99.000	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.02.02.01.000	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.540.997,01	183.730,00
U.2.02.03.02.000	Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.281,05	0,00
U.2.02.03.05.000	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	11.546,06	52.432,39	11.546,06	52.432,39	11.546,06	97.593,31	42.593,77	288.497,05
U.2.02.03.99.000	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	834,48	0,00	834,48	0,00	834,48	0,00
U.2.03.01.01.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.01.02.000	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00	116.737,94	0,00	510.262,44	0,00	841.746,31	0,00	0,00
U.2.03.02.01.000	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.03.03.000	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.03.04.01.000	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.21.01.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.04.21.02.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali	105.000,00	38.850,00	373.276,14	471.696,13	598.176,14	622.991,89	1.614.544,44	6.310.905,60
U.2.04.23.03.000	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese	0,00	211.141,14	0,00	5.208.927,05	0,00	5.208.927,05	240.000,00	10.617.667,40
U.2.05.01.99.000	Altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.05.99.99.000	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	8.632.793,58	7.980.934,79	13.517.469,40	20.842.733,48	25.698.192,84	33.629.515,35	38.046.549,62	83.026.440,42
U.3.01.01.04.000	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.03.04.000	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.08.04.000	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.03.13.02.000	Concessione crediti a altre imprese partecipate a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.3.04.03.04.000	Incremento di altre attivita' finanziarie verso altre Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.3.04.07.01.000	Versamenti a depositi bancari	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	821.593,64	0,00
U.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	214.925,99	0,00	821.593,64	0,00
U.4.01.02.02.000	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera	1.045.100,26	315.004,28	1.453.568,29	1.008.094,81	3.761.732,64	3.222.650,10	6.704.060,92	6.168.498,62
U.4.03.01.04.000	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	614.078,00	0,00	1.947.695,14	1.436.476,32	3.278.178,06	3.109.100,00
U.4.00.00.00.000	Totale titolo 4 - Rimborso Prestiti	1.045.100,26	315.004,28	2.067.646,29	1.008.094,81	5.709.427,78	4.659.126,42	9.982.238,98	9.277.598,62
U.5.01.01.01.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Totale titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.01.01.01.000	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	304.467,68	60,00	313.622,84	1.060,00	313.934,84	4.660,00	105.688,00
U.7.01.01.99.000	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	492,00	0,00	492,00	0,00	30.021,60
U.7.01.02.01.000	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	397.818,73	366.697,39	710.567,75	859.564,80	1.019.125,17	1.082.406,47	1.313.595,99	1.536.630,36
U.7.01.02.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	136.057,07	228.248,82	234.508,23	496.454,82	398.564,84	715.233,15	497.388,03	959.930,24
U.7.01.02.99.000	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	17.914,08	17.854,74	36.157,96	33.675,58	53.059,87	55.214,68	69.482,78	147.760,58
U.7.01.03.02.000	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	72.105,22	129.424,00	103.855,28	230.060,16	140.766,35	322.931,05	168.963,61	392.911,81
U.7.01.99.03.000	Costituzione fondi economali e carte aziendali	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.999,00	100.000,00
U.7.01.99.99.000	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	4.197.206,27	2.670.248,44	6.588.495,97	4.747.856,09	9.000.161,17	9.480.724,34	17.102.969,89	13.661.725,70
U.7.02.02.02.000	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.02.04.01.000	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0,00	12.480,88	9.289,18	24.272,40	37.577,41	38.080,78	42.519,47	84.922,16
U.7.02.04.02.000	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	10.435,00	49.500,00	21.335,00	49.500,00	21.335,00	93.000,00	21.335,00	97.907,13
U.7.02.99.99.000	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	Totale titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	4.861.536,37	3.808.921,95	7.734.269,37	6.785.498,69	10.701.649,81	12.132.017,31	19.251.913,77	17.117.497,58



PROVINCIA DI PADOVA

Esercizio 2026

10 di 10

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI TERRITORIALI
E DEI LORO ENTI STRUMENTALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA
DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Codice SIOPE	Descrizione	Pagamenti (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Pagamenti effettivi	Dati Siope 2024	Previsioni di cassa
U.0.00.00.99.999	Carte contabili		57.129,63		4.960.521,41		3.000,00		
TOTALE PAGAMENTI		32.487.822,81	38.804.105,89	96.936.541,53	125.668.701,71	131.209.265,92	157.705.510,55	173.154.118,67	263.988.132,61
di cui pagamenti con vincolo di cassa			0,00		269.504,25		0,00		1.347.658,08
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE		117.947.475,36	91.284.425,46	94.140.582,32	67.716.161,98	95.763.400,40	76.403.070,60	95.668.269,67	26.400.734,62
di cui con vincolo di cassa			444.625,39		328.887,50		334.963,10		444.625,39
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE			0,00		0,00		0,00		0,00



Provincia di Padova

Ufficio SPESA

Visto Contabile

Determina N. 1308 del 12/10/2026

SETTORE PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E BILANCIO

Proposta n° 3210 /2026

Oggetto: PIANO ANNUALE FLUSSI DI CASSA 2026 - AGGIORNAMENTO DATI 3' TRIMESTRE 2026. .

Ai sensi dell' art. 183, c.7 del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria

Padova li,
12/10/2026

Sottoscritto dal Dirigente
(SARTORE CARLO)
con firma digitale